

Sprawozdanie finansowe

Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce

sporządzone na dzień 31.12.2014 r.

Rachunkowość Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce prowadzona jest w oparciu o Ustawę o rachunkowości z 29.09.1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zmianami). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro, zgodnie z załącznikiem nr 4.

Elementy sprawozdania:

- I. Informacje ogólne
- II. Bilans
- III. Rachunek Zysków i Strat
- IV. Informacje uzupełniające do bilansu
- V. Noty objaśniające do bilansu i rachunku zysków i strat

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o organizacji

Nazwa jednostki:	Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce, nazwa skrócona ARFP
Siedziba:	00–590 Warszawa ul. Marszałkowska 6/6
Adres strony internetowej:	http://www.filantropia.org.pl
Przedmiot działalności:	Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
PKD 2007:	9499Z
Forma prawna:	Stowarzyszenie
Rejestr sądowy i numer:	Rejestr prowadzi SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO, Nazwa rejestru: REJESTR STOWARZYSZEN, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ. PODMIOT NIEWPISANY DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW Numer KRS: 0000118794
Data rejestracji w KRS:	21.06.2002
NIP:	5262171840
REGON:	012988835

Celem Stowarzyszenia jest propagowanie i pobudzanie prospołecznych postaw filantropijnych, w szczególności podejmowanie działań na rzecz współpracy między sektorami: przedsiębiorców, organizacji pozarządowych i administracji publicznej, w tym samorządów oraz wspieranie takich działań podejmowanych przez organizacje o celach niezarobkowych i społeczności lokalne – w zakresie rozwoju filantropii.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Zgodnie ze statutem czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2013 do 31.12.2013. W związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości (art. 28a) stowarzyszenie w 2014 r. zmieniło zasady wyceny aktywów finansowych i dla zachowania porównywalności danych dokonało retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych za 2013 r.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

a/ ARFP rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów. Jednocześnie wskazuje się, że nie jest konieczne dokonywanie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów ani tworzenie rezerw na zobowiązania, których wysokość lub termin wymagalności nie są znane,

b/ ARFP dokonuje wyceny aktywów w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

c/ ARFP ustala w rachunku zysków i strat wynik finansowy netto w sposób dotychczasowy, tj. jako różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, która po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększa odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego,

d/ ARFP ustala nowy wzór sprawozdania finansowego, składającego się z bilansu, rachunku zysków i strat, zgodny z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości,

e/ ARFP nie prowadzi działalności gospodarczej, nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe ARFP zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2014. Zarząd ARFP nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1. Przez aktywa finansowe rozumie się: aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.

Jednostki uczestnictwa i obligacje wycenione zostały w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia (zgodnie art. 28a ustawy o rachunkowości).

2. Należności i roszczenia wykazano w kwocie wymaganej zapłaty.

3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz umów dotacyjnych wykazano w kwocie należnej do zapłaty.

4. Środki trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ich ekonomicznego użytkowania. Celem ustalenia stawek, ARFP posługuje się stawkami określonymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową, środki trwałe o niższej wartości amortyzowane są w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

5. ARFP nie tworzy rezerw w związku z niewykorzystanymi urlopami wypoczynkowymi.

6. Przychody z działalności statutowej obejmują w szczególności środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej: składki członkowskie, darowizny, dotacje, donacje, granty, ujmowane w okresach których dotyczą.

7. Do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Pozostałe koszty uznawane są w okresie, którego dotyczą.

8. ARFP nie stosuje zasady ostrożnej wyceny.

II. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie		jednostka obliczeniowa:		
		PLN	PLN	PLN
		Stan na		
		31-12-2013 zatwierdzony	31-12-2013 przekształcony	31-12-2014
AKTYWA				
A.	AKTYWA TRWAŁE, w tym:	1 206 226,29	1 206 226,29	4 919 699,69
I.	Środki trwałe	1 087 769,26	1 087 769,26	1 046 739,01
II.	Wartości niematerialne i prawne	68 194,08	68 194,08	2 541,50
III.	Należności długoterminowe	262,95	262,95	262,95
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe	50 000,00	50 000,00	3 870 156,23
B.	AKTYWA OBROTOWE, w tym:	13 981 559,68	13 145 198,06	8 528 948,13
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	792 513,47	792 513,47	141 472,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 151 455,51	12 315 093,89	7 771 797,15
1.	Środki pieniężne	5 272 386,23	5 272 386,23	3 979 919,17
2.	Pozostałe aktywa finansowe	7 879 069,28	7 042 707,66	3 791 877,98
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 590,70	37 590,70	615 678,89
Aktywa razem		15 187 785,97	14 351 424,35	13 448 647,82
PASYWA				
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, w tym:	10 998 438,92	10 162 077,30	11 079 143,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 653 440,32	7 565 671,06	8 502 969,47
II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
III.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	4 189 347,05	4 189 347,05	2 369 503,93
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
III.	Inne zobowiązania	153 484,61	153 484,61	577 747,50
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 035 862,44	4 035 862,44	1 791 756,43
Pasywa razem		15 187 785,97	14 351 424,35	13 448 647,82

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

Wyszczególnienie		jednostka obliczeniowa:		
		PLN	PLN	PLN
		Za okres		
		od 01-01-2013 do 31-12-2013 zatwierdzony	od 01-01-2013 do 31-12-2013 przekształcony	od 01-01-2014 do 31-12-2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównanej z nimi, w tym:	10 784 148,00	10 892 213,28	8 468 383,49
I.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie–wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II.	Składki brutto określone statutem	70,00	70,00	390,00
III.	Inne przychody z działalności nieodpłatnej statutowej	10 784 078,00	10 892 143,28	8 467 993,49
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	8 866 246,94	8 812 642,74	6 928 504,56
I.	Amortyzacja	187 652,05	134 047,85	111 026,77
1.	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	187 652,05	134 047,85	111 026,77
2.	Koszty działalności administracyjnej	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	265 163,02	265 163,02	285 520,63
1.	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	262 813,37	262 813,37	283 379,31
2.	Koszty działalności administracyjnej	2 349,65	2 349,65	2 141,32
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 701 488,41	1 701 488,41	1 427 867,84
1.	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	1 528 181,88	1 528 181,88	1 256 513,34
2.	Koszty działalności administracyjnej	173 306,53	173 306,53	171 354,50
IV.	Pozostałe koszty	6 711 943,46	6 711 943,46	5 104 089,32
1.	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	6 641 018,67	6 641 018,67	5 041 117,40
2.	Koszty działalności administracyjnej	70 924,79	70 924,79	62 971,92
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	610 074,16	610 074,16	1 036 295,59
I.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
II.	Pozostałe przychody operacyjne	102 291,92	102 291,92	98 491,06
III.	Przychody finansowe	507 782,24	507 782,24	937 080,32
IV.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	724,21
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	182 976,62	93 238,46	0,10
I.	Aktualizacja wartości aktywów	89 738,16	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty finansowe	93 238,46	93 238,46	0,10
IV.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
G	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art.. 3 ust. 1a pkt. 2 ustawy o rachunkowości) w tym:	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00

.....
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

IV. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:

W roku 2013 został wystawiony weksel in blanco jako zabezpieczenie na poczet realizacji umowy o dofinansowanie Projektu pt.: Regranting jako sposób zwiększenia zakresu, skali i efektywności realizacji zadań publicznych przez organizacje pozarządowe w gminie i powiecie, nr umowy UDA-POKL.05.04.02-00-D74/11, zawartej z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej. Ministerstwo ma prawo wypełnić weksel in blanco na kwotę równą całkowitemu zadłużeniu wraz z odsetkami i wszelkimi opłatami związanymi z dochodzeniem przedmiotowych należności.

2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii:

Zdarzenia nie miały miejsca.

3. O udziałach własnych:

Zdarzenie nie dotyczy ARFP.

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Z dniem 05.09.2014 r. zmianie uległa ustawa o rachunkowości i przestało obowiązywać Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. (Dz.U. z 2001r. Nr 137 poz. 1539, z późn. zmianami) w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce podjęło Uchwałę dnia 16 marca 2015 o tym, że ARFP jest jednostką mikro w rozumieniu Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2014 r. poz. 1100) oraz sporządzania sprawozdania finansowego z zastosowaniem uproszczeń określonych przez ustawę o rachunkowości dla jednostek mikro.

Dla jednostek mikro ustawa przewiduje wycenę aktywów i pasywów według kosztu historycznego.

Koszt historyczny to metoda wyceny w rachunkowości, która oparta jest na koncepcji nominalizmu pieniężnego. Zakłada ona, że aktywa i pasywa wyceniane są w wartościach aktualnych w czasie ich nabywania, wytwarzania lub powstawania, czyli po cenach zakupu, cenach nabycia lub kosztu wytworzenia. Inaczej mówiąc, aktywa wyceniane są w kwocie gotówki lub jej ekwiwalentów wydanej w momencie ich nabycia.

W roku 2014 nastąpiła zmiana księgowania i prezentacji amortyzacji/umorzenia aktywów trwałych. Zmiana ta nie miała wpływu na zmianę sumy bilansowej. W latach 2004–2013 wartość zakupionych środków trwałych księgowana była w całości na kontach kosztów związanych z działalnością statutową powiększając jednocześnie fundusz statutowy stowarzyszenia. Zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych z tytułu ich normalnego zużycia lub zmniejszenia ich wartości z tytułu innych skutków losowych odnoszono na zmniejszenie funduszu statutowego. W roku 2014 zmieniono politykę rachunkowości i wprowadzono zasadę, iż środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł umarzone są metoda liniową, środki trwałe o niższej wartości amortyzowane są w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Nie dokonuje się odpisów na fundusz statutowy.

Z uwagi na zmianę zasad wyceny aktywów finansowych (wg kosztu historycznego) oraz sposobu księgowania i prezentacji środków trwałych w sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostało przekształcenie sprawozdania finansowego za 2013 r.

NOTA 1

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny zł i gr	Budynki, lokale zł i gr	Środki transportu zł i gr	Razem zł i gr	Wyposażenie umarzane w 100 % zł i gr	Razem zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	241 925,36	1 132 587,69	80 806,23	1 455 319,28	187 601,19	1 642 920,47
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	1 802,44	1 802,44
– nabycie nowych	0	0	0	0	1 802,44	1 802,44
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	802,73	802,73	0	802,73
– likwidacja	0	0	802,73	802,73	0	802,73
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	241 925,36	1 132 587,69	80 003,50	1 454 516,55	189 403,63	1 643 920,18
	Urządzenia techniczne i maszyny zł i gr	Budynki, Lokale zł i gr	Środki transportu zł i gr	Razem zł i gr	Wyposażenie umarzane w 100 % zł i gr	Razem zł i gr
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	199 690,56	167 056,73	802,73	367 550,02	187 601,19	555 151,21
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8 040,75	16 988,82	16 000,68	41 030,25	1 802,44	42 832,69
– planowe odpisy amortyzacyjne	8 040,75	16 988,82	16 000,68	41 030,25	1 802,44	42 832,69
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0	0	802,73	802,73	0	802,73
– likwidacja	0	0	802,73	802,73	0	802,73
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	207 731,31	184 045,55	16 000,68	407 777,54	189 403,63	597 181,17
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	34 194,05	948 542,14	64 002,82	1 046 739,01	0	1 046 739,01

NOTA 2

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

	Inne wartości niematerialne i prawne zł i gr
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	250 512,43
b) zwiększenia (z tytułu)	2 541,50
– zakup	2 541,50
c) zmniejszenia–likwidacja	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	253 053,93
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	182 318,35

f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	68 194,08
– planowe odpisy amortyzacyjne	68 194,08
g) zmniejszenia za okres (z tytułu) – likwidacja	0
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	250 512,43
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 541,50

NOTA 3

Należności długoterminowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	262,95	262,95
– kaucje zwrotne	262,95	262,95
Należności długoterminowe brutto razem	262,95	262,95

Należności z tytułu kaucji **262,95 zł**:

1 / Administracja Domów Komunalnych – lokal Marszałkowska 6 262,95 zł

NOTA 4

Długoterminowe aktywa finansowe:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
Długoterminowe aktywa finansowe:		
– udziały lub akcje	50 000,00	50 000,00
– obligacje skarbowe COI0916/1891	0	300 000,00
– udzielone pożyczki	0	0
– Fundusz Skarbiec Lokacyjny	0	3 020 070,66
– Fundusz Skarbiec Dochodowy Nieruchomości	0	500 085,57
Długoterminowe aktywa finansowe brutto razem	50 000,00	3 870 156,23

Zarząd podjął decyzję iż w roku 2014 nastąpi zmiana kwalifikacji poniższych aktywów finansowych z krótkoterminowych na długoterminowe:

- obligacje skarbowe COI0916/1891 zostaną zatrzymane do dnia wykupu w 2016 roku,
- jednostki uczestnictwa w Funduszu Skarbiec Lokacyjny zostaną zatrzymane jako inwestycje długoterminowe,
- jednostki uczestnictwa w Funduszu Skarbiec Dochodowy Nieruchomości zostaną zatrzymane jako inwestycje długoterminowe.

ARFP na dzień 31.12.2013 r. wyceniało krótkoterminowe aktywa finansowe w wartości godziwej zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., art. 28, ust. 6. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdyby ich wysokość była znacząca.

Z dniem 05.09.2014 r. zmianie uległa ustawa o rachunkowości i przestało obowiązywać Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. (Dz.U. z 2001r. Nr 137 poz. 1539, z późn. zmianami) w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Od roku obrotowego 2014 ARFP wycenia wartość aktywów i pasywów według kosztu historycznego, zgodnie ze zmianą ustawy o rachunkowości, o której mowa wyżej tj. art. 28a.

Poniżej dla celów informacyjnych zaprezentowano wycenę pozabilansową aktywów finansowych w wartości godziwej:

Nazwa aktywów	Wartość nabycia na dzień 31.12.2013	Wartość rynkowa na 31.12.2013	Wartość nabycia na dzień 31.12.2014	Wartość rynkowa na dzień 31.12.2014	Wycena pozabilansowa ze względu na art. 28b ustawy o rachunkowości na dzień 31.12.2014
Dł. – Obligacje skarbowe COI0916/1891	300 000,00	302 580,00	300 000,00	301 740,00	1 740,00
Dł. – Fundusz Skarbiec Lokacyjny	1 002 066,08	1 052 187,58	3 020 070,66	3 156 439,86	136 369,20
Dł. – Portfel – Skarbiec Dochodowy Nieruchomości 3 FIZ	0	0	500 085,57	505 485,57	5 400,00
Kr. – KBC Subfundusz GAMMA SFIO	1 804 115,13	2 041 955,76	300 000,00	301 220,53	1 220,53
Kr. – Subfundusz AXA Stabilnego Wzrostu	3 820 026,45	4 353 458,95	3 391 877,98	3 937 426,75	545 548,77
Kr. – Subfundusz Dłużnych Papierów Korporacyjnych COPERNICUS FIO	100 000,00	112 386,99	100 000,00	112 386,99	12 386,99
Kr. – środki pieniężne	16 500,00	16 500,00	0	0	0
Dł. – udziały w spółce Inwestycje Społeczne Sp. Z o.o.	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0
Razem:	7 092 707,66	7 929 069,28	7 662 034,21	8 364 699,70	702 665,49

krótkoterminowe	7 042 707,66	7 879 069,28	3 791 877,98	4 351 034,27
długoterminowe	50 000,00	50 000,00	3 870 156,23	4 013 665,43

Firma Inwestycje Społeczne Sp. Z o.o. została utworzona Aktem Notarialnym sporządzonym w dniu 23 maja 2005 roku. Organem założycielskim spółki jest Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce. Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000236200, w dniu 14.06.2005.

Siedziba spółki Inwestycje Społeczne mieści się w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 6 lok. 17.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność doradcza, szkoleniowa i wydawnicza.

Inwestycje Społeczne Sp. Z o.o. posiada numer NIP: 527-24-74-128 nadany w dniu 06.07.2005 oraz symbol REGON: 140140089.

Na 31.12.2014 r. Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce posiada 100% udziałów w tej spółce,

NOTA 5

Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	792 513,47	141 472,09
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,70	0
- do 12 miesięcy	0,70	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	35 751,72	23 704,72
- z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	676 540,00	34 676,72
- Zaliczki Partnerów POKL	80 221,05	83 090,65
Należności krótkoterminowe brutto razem	792 513,47	141 472,09

Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie **23.704,72 zł** obejmują:

Należność z tytułu	Należności do rozliczenia
Podatek VAT z deklaracji VAT-7 do zwrotu wg wniosku	17 974,00
Składki ZUS nadpłacone z tytułu przekroczenia podstawy na ub. emerytalne i rentowe	5 730,72
Razem należność:	23 704,72

Należności z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych w kwocie **34 676,72 zł** obejmują:

Nazwa przekazującego dotację/dofinansowanie	Umowa nr	Wysokość dotacji/dofinansowania	Transze 2012-2013 zrealizowane	Transze 2014-zrealizowane	Transze na rok 2015
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej oraz Ministerstwo Finansów	POKL.05.04.02-00-D74/11-00	1 950 220,00	1 200 322,00	715 221,28	34 676,72
Razem:		1 950 220,00	1 200 322,00	715 221,28	34 676,72

Należności – z transakcji z Partnerami projektu POKL w kwocie **83 090,65 zł** obejmują:

Nazwa Partnera	Należność z tytułu	Zaliczka	Poniesione wydatki w 2014 r	Pozostała zaliczka do rozliczenia w 2015 r.
Biłgorajska Agencja Rozwoju Regionalnego SA	Umowa Partnerska do projektu POKL.05.04.02-00-D74/11-00	95 974,82	54 903,38	41 071,44
Nidzicka Fundacja Rozwoju NIDA	Umowa Partnerska do projektu POKL.05.04.02-00-D74/11-00	93 201,71	54 498,63	38 703,08
Starostwo Powiatowe w Nidzicy	Umowa Partnerska do projektu POKL.05.04.02-00-D74/11-00	67 204,52	63 888,39	3 316,13
Razem należność:				83 090,65

NOTA 6

Inwestycje krótkoterminowe

	31 grudnia 2013 zatwierdzony	31 grudnia 2013 przekształcony	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
a) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym	5 272 386,23	5 272 386,23	3 979 919,17
– w kasie	532,55	532,55	278,28
– bieżące rachunki bankowe	658 653,68	658 653,68	1 255 320,89
– rachunek lokat bankowych	4 613 200,00	4 613 200,00	2 724 320,00
– środki pieniężne w drodze	0	0	0
b) Pozostałe aktywa finansowe (informacje szczegółowe Nota nr 4)	7 879 069,28	7 042 707,66	3 791 877,98
Inwestycje krótkoterminowe, razem	13 151 455,51	proponują 12 315 093,89	7 771 797,15

Rachunki bankowe oraz lokaty bankowe zostały wycenione wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2014

Tabela kursów nr 252/A/NBP/2014

1 USD = 3,5072 zł; 1 EUR = 4,2623 zł

Banki prowadzące bieżące rachunki bankowe oraz lokaty:

- Bank Millennium S.A.
- Getin Noble Bank SA

NOTA 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	37 590,70	615 678,89
– wydatki księgowane kasowo do rozliczenia w miesiącu zapłaty:	37 294,82	614 115,32
• Program Partnerstwa Lokalne PAFW III	4 158,53	0
• Program Partnerstwa Lokalne PAFW IV	0	430 790,84
• Program Miasto POKL	500,00	12,30
• Program Działaj Lokalnie VIII	11 501,61	14 403,00
• Program FRIS	6 317,58	0
• Program POKL	14 817,10	30,75
• Program Agrafka	0	50 700,00
• Program MOTT V4	0	80 819,44
• Program PZU	0	37 358,99
– podatek Vat do rozliczenia w czasie, który podlega zwrotowi z Urzędu Skarbowego, a o który jeszcze nie wystąpiono z wnioskiem o zwrot z przyczyny braków w dokumentach lub z braku zapłaty	295,88	1 563,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	37 590,70	615 678,89

NOTA 8

Kapitał (fundusz) podstawowy

	31 grudnia 2013 zatwierdzony w zł i gr	31 grudnia 2013 przekształcony w zł i gr	31 grudnia 2014 w zł i gr
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 126 432,96	8 126 432,96	7 565 671,06
1. 1 Kapitał (fundusz) statutowy – z aktywów trwałych BO	1 034 165,06	1 034 165,06	1 087 769,26
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	-1 087 769,26	-1 087 769,26
b) korekty błędów	0	0	0
c) zwiększenie – zakup aktywów trwałych	80 003,50	80 003,50	0
d) zmniejszenie – umorzenie aktywów trwałych	26 399,30	26 399,30	0
1. 2 Kapitał (fundusz) statutowy – z aktywów trwałych na koniec okresu	1 087 769,26	0	0
2. 1 Kapitał (fundusz) statutowy – z wyniku finansowego z lat ubiegłych BO	7 092 267,90	7 092 267,90	7 565 671,06
a) zwiększenie – z wyniku finansowego z lat poprzednich	473 403,16	473 403,16	937 298,41
2. 2 Kapitał (fundusz) statutowy – z wyniku finansowego z lat ubiegłych na koniec okresu	7 565 671,06	7 565 671,06	8 502 969,47
Kapitał (fundusz) podstawowy, razem	8 653 440,32	7 565 671,06	8 502 969,47

NOTA 9

Wynik finansowy netto za rok obrotowy

	31 grudnia 2013 zatwierdzony w zł i gr	31 grudnia 2013 przekształcony w zł i gr	31 grudnia 2014 w zł i gr
Wynik finansowy netto za rok obrotowy	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	2 344 998,60	2 344 998,60	2 576 174,42
– korekta – zmiana prezentacji poniesionych wydatków na zakup środków trwałych, będących w procesie amortyzacji	0	1 087 769,26	0
– korekta – zmiana wyceny aktywów finansowych tj. wysięgowanie wyceny zgodnie z art. 28a ustawy o rachunkowości	0	-836 361,62	0
Wynik finansowy netto za rok obrotowy, razem	2 344 998,60	2 596 406,24	2 576 174,42

NOTA 10

Inne zobowiązania

	31 grudnia 2013 w zł i gr	31 grudnia 2014 w zł i gr
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:	2 126,25	16 785,54
– do 12 miesięcy	2 126,25	16 785,54

Inne (wg rodzaju)	151 358,36	560 961,96
- z tytułu podatków, ceł	1 190,00	0
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	1 195,35	0
- z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	4 700,00
- z rozliczeń z Grantobiorcami	0	553 319,44
- z rozliczeń z uczestnikami projektów	0	1 684,98
- z rozliczeń z Darczyńcami/Grantodawcami	118 973,01	1 257,54
Inne zobowiązania, razem	153 484,61	577 747,50

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie **16 785,54 zł** stanowią bieżące zobowiązania stowarzyszenia wobec podmiotów:

Nazwa kontrahenta	Kwota w zł
RWE POLSKA S.A.	350,32
AS PRESS	105,78
KASPIO – TRANSPORT	138,99
ZGN ADMINISTRACJA DOMÓW KOMUNALNYCH NR 16	0,07
TAXUS Anna Pyrz-Rogozińska	2 929,25
CHROMAPRESS Sp. z o.o.	2 200,00
GRAJNER KONRAD GRAJNER	2 500,00
ABM SYSTEM Sp. z o.o.	266,11
STRIBO A.BURY	2 170,02
CODE & PEPPER Sp. z o.o.	1 722,00
ENEA S.A.	259,74
FALCON TRAINING & SOLUTION P.Muzal	250,00
ALT ONE Dawid Wojnarowski	3 126,05
GUARANT INTERNATIONAL SPOL.S R.O.	767,21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem:	16 785,54

Zobowiązania z rozliczeń z Grantobiorcami w kwocie **553 319,44 zł** obejmują:

Program i Nazwa Grantobiorcy	Kwota w zł
Agrafka – zarachowanie zobowiązań z podpisanych umów	50 700,00
Stowarzyszenie Gołdapski Fundusz Lokalny	6 840,00
Stowarzyszenie Dębicki Klub Biznesu	3 420,00
Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Dębno	3 420,00
Fundacja na rzecz Rozwoju Powiatu Wieluńskiego	3 420,00
Stowarzyszenie Pomocy Os. Niepełnospr. "Bez Barrier"	3 420,00
Fundacja Pomocy Dzieciom im. S. Bieńczyk	3 420,00
Towarzystwo Przyjaciół Ząbek	3 420,00
Fundacja Pokolenia	4 920,00
Fundacja Fundusz Lokalny SMK	3 420,00
Fundacja Elbląg – Fundusz Lokalny Reg. Elbląskiego	3 000,00
Fundacja Fundusz Lokalny w Leżajsku	1 500,00
Fundacja Fundusz Lokalny Ziemi Biłgorajskiej	1 500,00

Fundacja Fundusz Lok. Ziemi Płockiej "Młodzi Razem"	1 500,00
Fundusz Tratwa Szczecinek	1 500,00
Fundusz Lok. Ziemi Białobrzeszkiej "Koalicja dla Mł."	1 500,00
Stowarzyszenie Centrum Młodzieży "ARKA"	1 500,00
Stowarzyszenie Świętokrzyski Fundusz Lokalny	3 000,00
MOTT V4 – zarachowanie zobowiązań z podpisanych umów	80 819,44
Żywiecka Fundacja Rozwoju	15 250,00
Nidzicki Fundusz Lokalny	15 250,00
Fundusz Lokalny Masywu Śnieżnika	15 250,00
REVIA – Małokarpatska komunitna nadacia	17 536,00
Nitrianska komunita nadacia	17 533,44
Lokalne Partnerstwa PAFW – zarachowanie zobowiązań z podpisanych umów	421 800,00
Stowarzyszenie Europa i My	20 000,00
Łuckie Stowarzyszenie Aktywnych "STOPA"	43 101,80
Stowarzyszenie Dębicki Klub Biznesu	62 440,00
Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Doliny Baryczy"	63 000,00
Fundacja Aktywizacji i Rozwoju Młodzieży	37 443,00
Stowarzyszenie Inkubator Kreatywności Społecznej	49 000,00
Stowarzyszenie Chociszewo– Wspólna Przyszłość	48 997,20
Centrum Kultury i Rekreacji w Supraślu	48 818,00
Stowarzyszenie Rzeczpospolita Norwidowska	49 000,00
Zobowiązania z rozliczeń z Grantobiorcami:	553 319,44

Zobowiązania z rozliczeń z Darczyńcami/Grantodawcami w kwocie **1 257,54 zł** obejmują:

Program i Nazwa Darczyńcy/Grantodawcy	Kwota
FIO DG – do zwrotu niewykorzystana część dotacji w tym dla:	1 257,54
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	1 257,54
Zobowiązania z rozliczeń z Darczyńcami/Grantodawcami:	1 257,54

NOTA 11

Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013 w zł i gr	31 grudnia 2014 w zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– dotacje przyznane należne w następnym okresie	676 540,00	34 676,72
– dotacje otrzymane niewydatkowane do dnia 31.12	3 291 128,36	1 757 079,71
– darowizna oprogramowania rozliczana w czasie wg wartości umorzenia	68 194,08	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	4 035 862,44	1 791 756,43

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych w roku bieżącym lub w latach poprzednich, niewydatkowanych w roku bieżącym, przeznaczonych na pokrycie kosztów w latach następnych oraz dotacje zarachowane zgodnie z umowami.

Zestawienie przychodów i kosztów z dotacji/grantów/darowizn w roku 2014 (wraz z kosztami administracyjnymi)

Nazwa Darczyńcy, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływy roku 2014; np.: dotacje, darowizny, granty	Dotacje, darowizny z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2013	Wydatkowane środki na realizację programów	Kwota do zwrotu – niewydatkowana na dotacja/grant	Pozostało do wydatkowania na lata następne	Przychód roku 2014	Koszt roku 2014
ARFP	31 073,96	1 619 480,68	110 017,43	0,00	0,00	1 650 554,64	110 017,43
Składki	390,00 30 683,96	1 619 480,68	110 017,43				
Polsko Amerykańska Fundacja Wolności	3 586 802,00	682 685,79	3 975 235,93	124 302,00	169 949,58	3 975 236,21	3 975 235,93
Partnerstwa Lok. B118	0,00	124 302,28	0,00	124 302,00	0,00	0,28	0,00
Działaj Lokalnie VIII – B 126	2 872 500,00	558 383,51	3 391 129,76		39 753,75	3 391 129,76	3 391 129,76
Działaj Lokalnie IV– B138	714 302,00	0,00	584 106,17		130 195,83	584 106,17	584 106,17
PAFW – wykorzystanie odsetek bankowych		91 647,09	64 692,39		26 954,70	64 692,39	64 692,39
Fundacja Agory	100 000,00	36 775,78	113 005,60		23 770,18	113 005,60	113 005,60
Agrafka Agory	100 000,00	36 775,78	113 005,60		23 770,18	113 005,60	113 005,60
C.S. MOTT Foundation	6 851,25	1 561 350,00	591 320,87		976 751,92	591 449,33	591 320,87
MOTT V4	0,00	1 561 350,00	584 598,08		976 751,92	584 598,08	584 598,08
MOTT Wizyta Studyjna	6 851,25	0,00	6 722,79		0,00	6 851,25	6 722,79
GD	36 720,00	0,00	34 256,95		2 463,05	34 256,95	34 256,95
Os.fizyczne	36 720,00	0,00	34 256,95		2 463,05	34 256,95	34 256,95
Program Rozwoju Bibliotek (10)	0,00	20 080,00	10,00	20 080,00	0,00	0,00	10,00
Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informatycznego	0,00	20 080,00	10,00	20 080,00	0,00	0,00	10,00
Program Rozwoju Bibliotek (29)	563 965,49	46 337,30	612 176,31	-20 080,00	0,00	610 302,79	612 176,31
Program Prezesa Wolontariusze	88 000,00	50 903,53	30 063,23		108 840,30	30 063,23	30 063,23
Fundacja PZU	22 000,00						
Fundacja BGŻ	6 000,00						
STBU Brokerzy Ubezpie. Sp. z o.o.	2 000,00						
KRUK S.A.	6 000,00						
Bank Gospodarstwa Krajowego	6 000,00						
KGHM POLSKA MIEDŹ S.A.	6 000,00						
DANONE Sp. z o.o.	6 000,00						
ANG Spółdzielnia Doradców Kredytowych	2 000,00						
NOWA ERA Sp. z o.o.	18 000,00						
OTTO POLSKA Sp. z o.o.	2 000,00						
IMPERIAL TOBACCO POLSKA MANUFACTURING S.A.	6 000,00						
Fundacja Banku Ochrony Środowiska	6 000,00						
TP SA	0,00	31 715,30	31 716,00		0,00	31 715,30	31 716,00
Narodowy Bank Polski	0,00	186 070,00	182 779,92	3 290,08	0,00	182 779,92	182 779,92
Fundusz Wigilijny	0,00	800,00	800,70		0,00	800,00	800,70
AGRAFKA	3 770,00	0,00	500,00		3 270,00	500,00	500,00
os. fizyczne	3 770,00	0,00	500,00		3 270,00	500,00	500,00
FUNDUSZ WYSZEHRADZKI	33 440,00	0,00	49,99		33 390,01	49,99	49,99
Fundusz Wieczysty im. Oligi Rok	5 550,00	0,00	5 521,70		28,30	5 521,70	5 521,70
os. fizyczne	5 550,00	0,00	5 521,70		28,30	5 521,70	5 521,70
Fundusz Wieczysty im. A.Brodzkiej	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
os. fizyczne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Fundusz Przepływy im. A.Brodzkiej	0,00	7 785,40	7 502,10		283,30	7 502,10	7 502,10
os. fizyczne	0,00	7 785,40	7 502,10		283,30	7 502,10	7 502,10
Miasto POKL	143 827,01	2 983,47	129 768,35		17 042,13	129 768,35	129 768,35
Microsoft Fundusz Wieczysty	1 100,00	0,00	1 905,31		0,00	1 100,00	1 905,31
os. fizyczne	1 100,00	0,00	1 905,31		0,00	1 100,00	1 905,31
Microsoft Fundusz Stypendialny	0,00	62 213,05	15 502,80		46 710,25	15 502,80	15 502,80
Fundusz G. Gęsickiej	3 000,00	0,00	3 002,10		0,00	3 000,00	3 002,10
FRSI Fundusz O.Rock	7 500,00	0,00	7 500,00		0,00	7 500,00	7 500,00
Rumunia Wizyta	3 685,64	0,00	3 685,64		0,00	3 685,64	3 685,64
FIO GD	92 392,46	0,00	92 392,46		0,00	92 392,46	92 392,46
MPIPS	92 392,46	0,00	92 392,46		0,00	92 392,46	92 392,46
Fundacja PZU	0,00	348 025,08	348 025,08		0,00	348 025,08	348 025,08
Wróblewscy	0,00	27 671,63	2 000,00		25 671,63	2 000,00	2 000,00
POKL	715 221,28	173 712,09	566 979,01		321 954,36	566 979,01	566 979,01
Minister Finansów	631 618,00						
MPIPS	83 603,28						
Podsumowanie	5 422 899,09	4 950 236,19	6 930 409,87	127 592,08	1 757 079,71	8 468 383,49	6 930 409,87

NOTA 12

Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi

	2013 zatwierdzony w zł i gr	2013 przekształcony w zł i gr	2014 w zł i gr
a) Składki brutto określone statutem	70,00	70,00	390,00
b) Inne przychody z działalności nieodpłatnej statutowej:	10 784 078,00	10 892 143,28	8 467 993,49
– dotacje, subwencje i darowizny	8 869 887,66	8 869 887,66	6 817 828,85
– wpłata zysku spółki Inwestycje Społeczne, w której Stowarzyszenie jest 100% udziałowcem	118 805,45	118 805,45	30 683,96
– przychody z zysku bilansowego z roku poprzedniego	1 795 384,89	1 795 384,89	1 619 480,68
– korekta – zmiana prezentacji poniesionych wydatków na zakup środków trwałych, będących w procesie amortyzacji	0,00	1 034 165,06	0,00
– korekta – zmiana prezentacji aktywów finansowych – wysięgowanie wyceny zgodnie z art. 28b ustawy o rachunkowości	0,00	-926 099,78	0,00
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi , razem	10 784 148,00	10 892 213,28	8 468 383,49

NOTA 13

Koszty podstawowej działalności operacyjnej (struktura rodzajowa)

	2013 zatwierdzony w zł i gr	2013 przekształcony w zł i gr	2014 w zł i gr
Koszty realizacji zadań statutowych	8 619 665,97	8 566 061,77	6 692 036,82
<i>Amortyzacja</i>	<i>187 652,05</i>	<i>134 047,85</i>	<i>111 026,77</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>262 813,37</i>	<i>262 813,37</i>	<i>283 379,31</i>
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>1 528 181,88</i>	<i>1 528 181,88</i>	<i>1 256 513,34</i>
<i>Pozostałe koszty</i>	<i>6 641 018,67</i>	<i>6 641 018,67</i>	<i>5 041 117,40</i>
Koszty administracyjne	246 580,97	246 580,97	236 467,74
<i>Amortyzacja</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	<i>2 349,65</i>	<i>2 349,65</i>	<i>2 141,32</i>
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>173 306,53</i>	<i>173 306,53</i>	<i>171 354,50</i>
<i>Pozostałe koszty</i>	<i>70 924,79</i>	<i>70 924,79</i>	<i>62 971,92</i>
Koszty podstawowej działalności operacyjnej, razem	8 866 246,94	8 812 642,74	6 928 504,56

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

NOTA 14

Pozostałe przychody

	2013	2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) Pozostałe przychody operacyjne	102 291,92	98 491,06
– zwrot kaucji od NESTLE	0	296,00
– zaokrąglenia	0,80	0,98
– odpis umorzenia programów otrzymanych w darowiźnie	102 291,12	68 194,08
– Przychody ze sprzedaży środka trwałego–samochód	0	30 000,00
b) Przychody finansowe	507 782,24	937 080,32
– odsetki bankowe	48 197,99	64 167,31
– odsetki za nieterminowy zwrot z Urzędu Skarbowego	0	33,00
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	481 560,75
– prowizje inwestycyjne	0	69 147,44
– zysk z tytułu operacji finansowych na jednostkach uczestnictwa i certyfikatach	443 084,25	322 171,82
– zysk z tytułu operacji finansowych na obligacjach skarbowych	16 500,00	0
	0	0
c) Zyski nadzwyczajne – odszkodowanie za zalanie lokalu	0	724,21
Pozostałe przychody i zyski, razem	610 074,16	1 036 295,59

NOTA 15

Pozostałe koszty i straty

	2013	2013	2014
	zatwierdzony	przekształcony	
	w zł i gr	w zł i gr	w zł i gr
a) Aktualizacja wartości aktywów	89 738,16	0	0
– wycena krótkoterminowych aktywów finansowych	89 738,16	0	0
b) Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0
c) Koszty finansowe	93 238,46	93 238,46	0,10
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	93 238,46	93 238,46	0
– odsetki za nieterminową zapłatę do kontrahentów	0	0	0,10
d) Straty nadzwyczajne	0	0	0
Pozostałe koszty i straty, razem	182 976,62	93 238,46	0,10

Stowarzyszenie Akademia Rozwoju Filantropii w Polsce nie prowadziło w 2014 r. żadnych spraw sądowych.

Warszawa, dnia 31 marca 2015r.